

ÅRSREGNSKAB 2021

for Skallerup-Vennebjerg-Mårup Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8468

CVR-nr. 78939516

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Skallerup-Vennebjerg-Mårup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Skallerup-Vennebjerg-Marup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup-Vennebjerg-Marup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige, kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Skallerup Vennebjerg Mårup Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 13.852,50.

I overskuddet ligger den planlagte afregning af ferie midler på kr. 119.891,10. Denne er bogført under formål 7900, og er i resultatdisponeringen finansieret af likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet udgør kr. 2.898.000, -. Det samlede forbrug er på 100%.

Lønningerne ligger samlet set med et forbrug på 97%.

Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug på gruppen er 99%.

Formål 2100 - Kirkebygning

Her er forbruget på 97%. Der har været nogle uforudsete udgifter til reparation af tagkant på Vennebjerg kirke på kr. 34.491,13 og i Lønstrup kirke er der lavet et vindue i orgelrummet for kr. 7.071,25. På indvendig vedligeholdelse er der på Vennebjerg kirke afsat kr. 60.000, - til indvendig kalkning, her er der forbrugt kr. 39.375, -. Der er en ubrugt midlertidig driftsbevilling til maling yderdør våbenhus Skallerup Kdv. 147 på kr. 8.000, -.

Formål 2200 - Inventar, kirke

Her er forbrugt på 126%. På vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirkerne er der cirkulationspumpe for kr. 8.848,25 ud over budget.

Formål 2300 - Sognegård

Her er forbrugt på 89%. Det budgetterede beløb på el i sognegården er overskredet med kr. 10.046,35, - pga. årsopgørelsen fra 2020 og stigende el rater.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 95%.

Der er købt et nyt nadversæt til kr. 6.470, - ud over budget. Samlet set på honorarer er der et mindre forbrug på kr. 31.900, -. På trykning af kirkeblad er budgettet overskredet med kr. 16.230, -.

Formål 4000 – Kirkegården

Det samlede forbrug er på 98%.

Der er skiftet glas i graverhuset i Vennebjerg for kr. 14.190, - og der er købt nyt batteri/rep. løvsuger for kr. 2.819, -, begge er midlertidige driftsbevilling fra tidligere år.

Udgiften til vand på kirkegården er højere end forventet, budgettet er overskredet med kr. 17.792, -. Det skyldes ikke et højere forbrug, men årsopgørelsen fra 2020, samt højere rater på året 2021.

Græsslåning, hækkklipping, snerydning mv. er overskredet med kr. 10.509,46, dette skyldes udgifter til snerydning og til opgravning af buske/flytning af sten til lapidarium på Skallerup kirkegård.

Der er en besparelse på anskaffelser af maskiner & værktøj på kr. 14.220,55 og på indkøb af planter grus og gran på kr. 24.035,63.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Det samlede forbrug er på 45%. Indtægten på boligbidrag er mindre end forventet. Imens præsteboligen har været under renovering, har forbruget været minimalt. Forbruget på el er overgået til menighedsrådet i den periode hvor præsteboligen har været ubeboet.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 78%. Der er generelt mange besparelse/mindre forbrug. Lønningen afsat til regnskabsfører i Lønstrup, er ikke brugt pga. sammenlægningen.

På formål 6000 fællesformål er der forbrugt 155% - Der er købt bærbar computer og printer til præst for kr. 11.244, - og en ny kopimaskine til sognegården for kr. 22.863, - ud over budget.

Formål 7000 – Finansielle poster

Renteudgifterne er samlet set på året på kr. 8.971,42 på bankkonti og kr. 14.886,11 på stiftsmiddellånet.

Anlægsinvestering:

Der er tilskrevet negativ rente på opsparing til anlæg på kr. 749,93 og på kr. 6.993,83 på arve-kontoerne.

På renovering af præstegården er der i alt forbrugt kr. 2.438.465,53, renoveringen afsluttes med et underskud på kr. 90.656. Men der er afsat kr. 41.465, - af de frie midler til uforudsete udgifter, hvilket betyder projektet afsluttes med et underskud på kr. 49.191.,14.

Der er givet en anlægsbevilling på kr. 75.000, - til købt nyt lydssystem til Lønstrup kirke, dette afsluttes med et forbrug på kr. 73.000, -.

På flytningen af klokken i Vennebjerg er der forbrugt på kr. 84.375, -. Projektet er ikke afsluttet og føres videre til 2022. Der er afsat kr. 100.000, - af de frie midler til projektet, disse overføres til anlæg, så hele projektet bliver ført sammen i 2022.

På ombygning af kapel til toilet er der forbrugt kr. 5.077, -, projektet føres videre til 2022.

Projektet vedr. udbedring af fuger og kvader på Vennebjerg kirke blev afsluttet ved udgangen af 2020 med et underskud på kr. 93.639, -, men er ført videre idet frigivet kapital og det resterende beløbet i 5% midler først er overført til kassen i januar 2021. Projektet er afsluttet.

Resultat af anlæg og drift

Menighedsrådet har på opsparing til anlæg pr. 31.12.2021 kr. 82.066,81 til fremtidig automatisk ringning ved Vennebjerg Kirke og kr. 15.953,18 til reparation af dige.

Efter resultatdisponeringen nedjusteres de frie midler med kr. 68.865,69 og udgør pr. 31.12.2021 kr. 403.282,12.

De frie midler indeholder tidligere års disponering samt resten af de ubrugte midlertidige driftsbevillinger.

Ubrugte midlertidig driftsbevilling:

- Indvendige side kirkegård Lønstrup Kdv. 142	Kr. 4.000, -
- Udskiftning af hække Lønstrup Kdv. 113	Kr. 10.000, -
- Udskiftning af pilehegn Lønstrup Kdv. 161 – REST	Kr. 4.700, -
- Maling yderdør våbenhus Skallerup Kdv. 147	Kr. 8.000, -

Frie midler disponeret tidligere år:

- Opvaskemaskine til sognegården	kr. 25.000, -
- Automatisk ringning v/Skallerup Kirke	kr. 100.000, -
- Belysning på Vennebjerg Kirkegård Kdv. 59 – REST	kr. 13.235, -
- Reguleringsplan for Vennebjerg Kirkegård	kr. 10.000, -
- Midlertidig driftsbevilling nedjusteres i 2022	Kr. 100.000, -

I alt kr. 274.935, -

Disponering af de resterende frie midler kr. 128.347,12:

- Kr. 90.000, - til ekstra omkostninger vedr. kdv. 168 ombygning af kapel til handicap toilet Lønstrup.
- Kr. 38.347,12 til ekstra omkostninger vedr. kdv. 360 flytning af klokke/automatisk klokkeringning Vennebjerg kirke.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.898.000,00	1.971.000,00	2.082.000,00
Øvrig drift i alt	-2.884.147,50	-1.962.635,00	-1.972.548,96
2 Kirkebygning og sognegård	-611.730,78	-497.980,00	-547.558,34
Indtægter	1.200,00	0,00	450,00
Udgifter, løn	-117.394,94	-96.230,00	-90.037,35
Udgifter, øvrig drift	-495.535,84	-401.750,00	-457.970,99
3 Kirkelige aktiviteter	-791.687,69	-649.840,00	-586.356,58
Indtægter	2.000,00	0,00	1.052,80
Udgifter, løn	-699.914,41	-558.940,00	-532.820,95
Udgifter, øvrig drift	-93.773,28	-90.900,00	-54.588,43
4 Kirkegård	-1.137.192,58	-641.854,00	-730.939,98
Indtægter	426.940,62	290.032,00	248.295,54
Udgifter, løn	-1.160.209,39	-715.186,00	-724.371,76
Udgifter, øvrig drift	-403.923,81	-216.700,00	-254.863,76
5 Præstebolig mv.	34.656,92	15.528,00	35.948,92
Indtægter	92.313,27	114.000,00	113.050,05
Udgifter, løn	-1.190,00	-8.972,00	-8.971,74
Udgifter, øvrig drift	-56.466,35	-89.500,00	-68.129,39
6 Administration og fællesudgifter	-234.945,85	-184.989,00	-138.725,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.631,62	-63.500,00	-45.815,50
Udgifter, øvrig drift	-184.314,23	-121.489,00	-92.909,79
7 Finansielle poster	-143.247,52	-3.500,00	-4.917,69
Indtægter	501,11	0,00	1.720,66
Udgifter, løn	-119.891,10	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.857,53	-3.500,00	-6.638,35
A Resultat af drift	13.852,50	8.365,00	109.451,04

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-749,93	0,00	-2.189,17
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	418.900,19	0,00	90.099,81
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-131.500,00	0,00	-438.787,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-5.077,12	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.379.299,78	0,00	-87.118,88
B Resultat af anlæg	-2.097.726,64	0,00	-437.995,74
C Resultatopgørelse	-2.083.874,14	8.365,00	-328.544,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-98.769,92	749,93	-98.019,99
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-200.875,89	97.548,42	-103.327,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-284.999,91	119.891,10	-165.108,81
721150 Langfristet gæld	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-472.147,81	68.865,69	-403.282,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	192.633,00	-503.181,00	-310.548,00
742010 Årsafslutningskonto	2.083.874,14	-2.083.874,14	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-803.835,18	6.103,26	-797.731,92

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
3.883.963,68	3.757.921,43
3.875,57	9.241,27
19.449,46	17.463,91
200.875,89	103.327,47
3.659.762,76	3.627.888,78
0,00	0,00
1.890.095,56	2.030.560,77
575.399,74	996.723,68
98.769,92	98.019,99
939.071,29	935.817,10
276.854,61	0,00
5.774.059,24	5.788.482,20

-1.667.995,71	421.981,69
-98.769,92	-98.019,99
-200.875,89	-103.327,47
-284.999,91	-165.108,81
0,00	2.300.000,00
-803.835,18	-797.731,92
-472.147,81	-403.282,12
192.633,00	-310.548,00
-3.659.762,76	-3.627.888,78
-3.659.762,76	-3.627.888,78
0,00	-2.300.000,00
0,00	-2.300.000,00
-446.300,77	-282.575,11
-195.180,12	-91.421,10
-8.045,74	0,00
-8.891,18	0,00
-234.183,73	-191.154,01
-5.774.059,24	-5.788.482,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.898.000,00	1.971.000,00	2.082.000,00	2.898.000,00	0,00	0,00
2.898.000,00	1.971.000,00	2.082.000,00	2.898.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-471.087,99	-388.264,00	-442.372,20	1.200,00	-103.378,94	-368.909,05
-68.863,69	-34.000,00	-31.217,62	0,00	0,00	-68.863,69
-61.090,70	-68.375,00	-66.627,76	0,00	-13.205,60	-47.885,10
-10.688,40	-7.341,00	-7.340,76	0,00	-810,40	-9.878,00
-611.730,78	-497.980,00	-547.558,34	1.200,00	-117.394,94	-495.535,84

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-575.667,21	-458.870,00	-427.536,75	2.000,00	-552.258,88	-25.408,33
-31.131,59	-34.089,00	-25.372,30	0,00	-24.586,28	-6.545,31
-10.980,54	-20.250,00	-4.126,65	0,00	-9.100,00	-1.880,54
-51.230,00	-35.000,00	-33.462,50	0,00	0,00	-51.230,00
-43.705,25	-42.252,00	-45.188,40	0,00	-43.636,45	-68,80
-62.444,40	-47.379,00	-41.509,70	0,00	-59.832,80	-2.611,60
-15.028,70	-12.000,00	-9.160,28	0,00	-10.500,00	-4.528,70
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-791.687,69	-649.840,00	-586.356,58	2.000,00	-699.914,41	-93.773,28

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.167.666,40	-650.854,00	-744.521,06	387.896,39	-1.160.209,39	-395.353,40
30.473,82	9.000,00	13.581,08	39.044,23	0,00	-8.570,41
-1.137.192,58	-641.854,00	-730.939,98	426.940,62	-1.160.209,39	-403.923,81

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.343,08	-34.472,00	-14.051,08	42.313,27	-1.190,00	-56.466,35
50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
34.656,92	15.528,00	35.948,92	92.313,27	-1.190,00	-56.466,35

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-69.571,54	-43.000,00	-20.902,75	0,00	0,00	-69.571,54
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-52.584,42	-52.000,00	-30.385,69	0,00	-13.435,10	-39.149,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.449,12	-33.200,00	-39.771,38	0,00	-9.063,10	-35.386,02
63 Bygning	-29.702,92	-25.000,00	-24.860,20	0,00	-18.126,20	-11.576,72
64 Økonomi	-16.732,39	-13.500,00	-12.903,23	0,00	-10.007,22	-6.725,17
67 Efteruddannelse	-5.897,50	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.897,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.007,96	-9.789,00	-9.902,04	0,00	0,00	-16.007,96
I alt	-234.945,85	-184.989,00	-138.725,29	0,00	-50.631,62	-184.314,23

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-14.886,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.886,11
72 Øvrige renteudgifter	-8.971,42	-3.500,00	-4.820,69	0,00	0,00	-8.971,42
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	272,31	0,00	1.720,66	272,31	0,00	0,00
76 Momsregulering	228,80	0,00	-1.817,66	228,80	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-119.891,10	0,00	0,00	0,00	-119.891,10	0,00
I alt	-143.247,52	-3.500,00	-4.917,69	501,11	-119.891,10	-23.857,53

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-131.500,00	0,00	-438.787,50	0,00	0,00	-131.500,00
83 Kirkegård	-5.077,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.077,12
85 Præsteboliger	-2.379.299,78	0,00	-87.118,88	0,00	0,00	-2.379.299,78
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-749,93	0,00	-2.189,17	-749,93	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	375.000,00	0,00	34.000,00	375.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	43.900,19	0,00	56.099,81	43.900,19	0,00	0,00
I alt	-2.097.726,64	0,00	-437.995,74	418.150,26	0,00	-2.515.876,90

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Skallerup Kirke:	
04.04.2021 KFUM & KFUK Danmark	65,00
20.06.2021 DKG	66,50
22.08.2021 Døvemenigheden	147,50
Vennebjerg Kirke:	
04.04.2021 KFUM & KFUK Danmark	249,00
22.08.2021 Døvemenigheden	228,50
26.09.2021 Den Blå Café - Ålborg	103,50

Skallerup Vennebjerg Mårup Menighedsråd

Årets resultat 2021

	Regnskab	Budget	Forbrug i %
1 Fælles indtægter i alt	2.898.000,00	2.898.000,00	100,00
Driftsudgifter i alt	-2.884.147,50	-2.895.479,00	99,61
2 Kirkebygning og sognegård	-611.730,78	-617.842,00	99,01
- Indtægter	1.200,00	0,00	
- Udgifter, løn	-117.394,94	-112.092,00	104,73
- Udgifter, øvrige drift	-495.535,84	-505.750,00	97,98
3 Kirkelige aktiviteter	-791.687,69	-831.769,00	95,18
- Indtægter	2.000,00	0,00	
- Udgifter, løn	-699.914,41	-723.269,00	96,77
- Udgifter, øvrige drift	-93.773,28	-108.500,00	86,43
4 Kirkegård	-1.137.192,58	-1.159.494,00	98,08
- Indtægter	426.940,62	405.377,00	105,32
- Udgifter, løn	-1.160.209,39	-1.116.216,00	103,94
- Udgifter, øvrige drift	-403.923,81	-448.655,00	90,03
5 Præstebolig	34.656,92	15.528,00	223,19
- Indtægter	92.313,27	114.000,00	80,98
- Udgifter, løn	-1.190,00	-8.972,00	
- Udgifter, øvrige drift	-56.466,35	-89.500,00	63,09
6 Administration og fællesudgifter	-234.945,85	-298.592,00	78,68
- Indtægter	0,00	0,00	
- Udgifter, løn	-50.631,62	-122.138,00	41,45
- Udgifter, øvrige drift	-184.314,23	-176.454,00	104,45
7 Finansielle poster	-143.247,52	-3.310,00	
A Resultat af drift	13.852,50	2.521,00	549,48

ANLÆGSBEVILLINGER

- Renteindtægter af anlægsopsparing	-749,93		
- Salg af anlæg			
- Ligningsbeløb til anlæg	418.900,19	375.000,00	
- Udgifter Kirkebygning og sognegård	-131.500,00	0,00	
- Udgifter Kirkegård	-5.077,12	0,00	
- Udgifter Præstebolig	-2.379.299,78	0,00	
B Resultat af anlæg	-2.097.726,64	375.000,00	
C Resultatopgørelse	-2.083.874,14	377.521,00	

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Skallerup/Vennebjerg/Mårup

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
Isolering gravethus	14.000								-14.000		0			0
Projekt udbed. fuger & kvæder VB	-93.639		49.739		43.900						0			0
Renovering af præsteboligen	-87.119		47.809	2.300.000				2.260.691			2.351.347		-90.656	0
Flytning af kirkeklokke VB	-25.875						100.000				74.125	58.500		15.625
KDV 156 nyt lysystem i kirken		75.000									75.000	73.000	2.000	0
KDV 168 kapel ombyg. til toilet		300.000									300.000	5.077		294.923
Afdrag lån renovering præstebolig											0			0
Genopretning Præstegårdshave - Godkendt PU 2/11-21									14.000		0	27.953	-13.953	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	-192.633	375.000	97.548	2.300.000	43.900	100.000	0	0	0	0	2.723.816	2.515.877	-102.609	310.548

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Renovering præstebolig			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
2020			
370	09-10-2020	Lønborg, 1. a'c vedr. renovering af præstegården	4.256,38
437	09-11-2020	Lønborg, 2. a'c vedr. renovering af præstegården	7.487,50
498	08-12-2020	Lønborg, 3. a'c vedr. renovering af præstegården	1.125,00
531	27-12-2020	Arkitektfirmaet Bundgaard, honorar renov. præstebo	69.750,00
547	31-12-2020	Lønborg, 4. a'c vedr. renovering af præstegården	4.500,00
2021			
87	04-02-2021	Arkitektfirmaet Bundgaard, slutreg. renov. præste	14.625,00
93	08-02-2021	KP Projekt, projekterinf af nyt varmeanlæg	14.875,00
184	25-03-2021	Madsen & Hedegaard, forskud revonering Præstegård	500.000,00
171	06-04-2021	Leje af sommerhus til Præst 30/1 - 24.04.2021	17.500,00
263	19-04-2021	Vennebjerg Entrep., tilslutning kloak præstegård	698,75
264	19-04-2021	Vennebjerg Entrep., Nye låsecylindre præstegård	3.786,56
268	20-04-2021	Højmark, udv. afrensning og vinduesvask renovering	965,63
258	27-04-2021	El forbrug sommerhus præst 1/2-22/4-21	15.414,00
238	10-05-2021	Madsen & Hedegaard, aconto 2 revonering Præstegård	1.238.445,00
318	08-06-2021	El-instl. Henrik L, Opsætning af lamper kontor	2.263,03
458	26-08-2021	Sejlstrup Entrep., Spuletrørledning præstegård	1.158,13
455	27-08-2021	Madsen & Hedegaard, aconto 3 revonering Præstegård	208.445,50
456	27-08-2021	Madsen & Hedegaard, aconto 4 revonering Præstegård	196.445,50
613	21-10-2021	Madsen & Hedegaard, slutopg. revonering Præstegård	101.724,55
815	30-12-2021	Madsen & Hedegaard, aconto 6 renovering Præstegård	35.000,00
Samlet udgift			2.438.465,53

Finansiering			
		Kapital frigivet fra Stiftet	47.809,39
		Optaget lån	2.300.000,00
		Afsat frie midler til uforudsete udgifter	41.465,00
Samlet finansiering			2.389.274,39

Resultat	-49.191,14
-----------------	-------------------

Byggebudget	2.354.768,00
--------------------	---------------------